

Retur til revisor i  
underskreven stand

## Kildebrønde Mølle Montage ApS

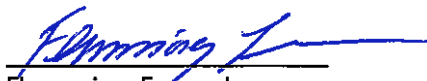
Vævergangen 29  
2690 Karlslunde

CVR nummer 26 06 07 29

### Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21 / 9 2016



Flemming Fevre Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kildebrønde Mølle Montage ApS

Vævergangen 29

2690 Karlslunde

Telefon: 46 15 40 97

Telefax: 46 15 59 66

CVR-nr.: 26 06 07 29

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
15. regnskabsår

**Bestyrelse**

Flemming Fevre Jensen, formand

**Direktion**

Flemming Fevre Jensen

**Pengeinstitut**

Danske Bank

Hundige Storcenter 2 F

2670 Greve

**Revisor**

Actis Revisorer a/s

godkendt revisionsaktieselskab

Vestre Gade 18

2605 Brøndby

Telefon 70 10 70 16 | [www.actisrevisorer.dk](http://www.actisrevisorer.dk)

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16, som er virksomhedens 15. regnskabsår for Kildebrønde Mølle Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 6. september 2016

**Direktion**



Flemming Fèvre Jensen

**Bestyrelse**



Flemming Fèvre Jensen  
Formand

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Kildebrønde Mølle Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildebrønde Mølle Montage ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 6. september 2016

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab



---

Sanne Bech Davidsen  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr.: 32671098

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>2.184.919</b>	<b>1.986.685</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.835.308-	1.842.128-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	113.415-	144.573-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>236.196</b>	<b>16-</b>
Andre finansielle indtægter .....	94	178
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.833-
Andre finansielle omkostninger .....	11.167-	13.325-
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>225.123</b>	<b>14.996-</b>
3 Skat af årets resultat .....	28.707-	4.391
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>196.416</b>	<b>10.605-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	196.416	10.605-
<b>DISPONERET i alt</b> .....	<b>196.416</b>	<b>10.605-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger .....	101.998	115.186
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	145.200	239.315
4 Indretning af lejede lokaler .....	2.073	8.185
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>249.271</b>	<b>362.686</b>
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skatteaktiv .....	13.810	4.391
Deposita .....	61.000	61.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>74.810</b>	<b>65.391</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>324.081</b>	<b>428.077</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer .....	204.481	203.158
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>204.481</b>	<b>203.158</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	552.333	671.191
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	303.558	75.369
Periodeafgrænsningsposter .....	106.967	157.772
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>962.858</b>	<b>904.332</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>294.518</b>	<b>216.229</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.461.857</b>	<b>1.323.719</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.785.938</b>	<b>1.751.796</b>
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	300.000	300.000
Overført resultat.....	431.973	235.557
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>731.973</b>	<b>535.557</b>
Anden gæld.....	4.615	104.615
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4.615</b>	<b>104.615</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	426.725	537.420
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	80.059	92.341
Selskabsskat.....	39.212	0
Anden gæld .....	403.354	381.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.049.350</b>	<b>1.111.624</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.053.965</b>	<b>1.216.239</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.785.938</b>	<b>1.751.796</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	1.692.875	1.677.480	
Pensioner .....	103.149	121.029	
Andre omkostninger til social sikring.....	39.284	43.619	
	<b>1.835.308</b>	<b>1.842.128</b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger.....	13.188	13.188	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	94.115	125.273	
Indretning af lejede lokaler.....	6.112	6.112	
	<b>113.415</b>	<b>144.573</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	38.126	0	
Regulering af udskudt skat.....	9.419-	4.391-	
	<b>28.707</b>	<b>4.391-</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	131.880	957.483	61.121
Tilgang i årets løb .....	0	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>131.880</u>	<u>957.483</u>	<u>61.121</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	16.694-	718.166-	52.936-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	13.188-	94.117-	6.112-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	<u>29.882-</u>	<u>812.283-</u>	<u>59.048-</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b> .....	<b>101.998</b>	<b>145.200</b>	<b>2.073</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	300.000	0	300.000
Overført resultat.....	235.557	196.416	431.973
	<u>535.557</u>	<u>196.416</u>	<u>731.973</u>

NOTER

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

Anden gæld.....	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
	204.615	104.615	100.000	0
	<b>204.615</b>	<b>104.615</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

2016

2015

### 7 **Eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået leasingkontrakt på 2 varebiler. Leasingen løber indtil den 31.05 2018 og rest forpligtelsen udgør kr. 141.128 i perioden. Ved kontrakternes udløb er der en købsforpligtelse på kr. 100.000.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Selskabet har været sambeskattet med Danske selskaber i 2016, og kan eventuelt hæfte for disse andre selskabers selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Kildebrønde Mølle Montage ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkerarbejde for fremmed regning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer vedrørende arbejderne indregnes som gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.